

## ÅRSRAPPORT 2015

**Snedkermester Peter Jørgensen ApS**  
Hedeparken 1, 9. -D  
2750 Ballerup

**CVR-nr. 26 64 99 19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Hellerup* den *6/4* 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

J. nr.: 150 / JG

# INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	2
Revisors udtalelse om årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Snedkermester Peter Jørgensen ApS.

Arsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat

Arsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Direktionen indstiller endvidere til generalforsamlingens godkendelse, at årsrapporten for regnskabsåret 2015 ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne herfor, jvf. årsregnskabslovens § 135, stk. 1.

Ballerup, den 7. marts 2016

Direktion:



Peter Jørgensen

# REVISORS UDTALELSE OM ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Snedkermester Peter Jørgensen ApS

## Udtalelse om årsregnskabet

Vi har ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Snedkermester Peter Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Det udførte arbejde

Vi har udført opgaven om assistance i forbindelse med selskabets aflæggelse af årsrapporten i overensstemmelse med internationale standarder om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Da selskabet på sidste års ordinære generalforsamling har fravalgt revision af nærværende årsrapport, er denne opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed. Vi udtrykker vi derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion.

Hellerup, den 7. marts 2016

**BYENS REVISIONSKONTOR ApS**



Jette Grevsen  
revisor, merkonom i revision, FDR

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet : Snedkermester Peter Jørgensen ApS  
Hedeparken 1, 9. -D  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 26 64 99 19

Telefon : 44 65 92 50  
Stiftet : 6. juni 2002  
Hjemsted : Ballerup  
Regnskabsår : 1. januar - 31. december



Bestyrelse : Lene Worm Jørgensen  
Peter Jørgensen  
Nicolai Jørgensen

Direktion : Peter Jørgensen

Kapitalejer : Peter Jørgensen

Revisor : **BYENS REVISIONSKONTOR ApS**   
Højsgårds Allé 14  
2900 Hellerup

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor handel og håndværk med hovedvægt på snedker- og tømrerarbejder.

I bestyrelsen:   
 Nicolai Jørgensen. Lene W Jørgensen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper som foregående år, og under forudsætning af going concern og ledelsens vurdering heraf.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter udgifter til lokaler, administration, salg, reklame og eventuelt operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt eventuelt omkostninger ved finansiel leasing.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til postering direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 kr. per enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Ejerlejlighed**

Selskabets ejerlejlighed er målt til kostpris ved virksomhedsomdannelsen pr. 1. januar 2002 med tillæg af forbedringer. Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 670.000.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Beholdningen af aktier og obligationer indregnes med balancedagens børskurs. Den herved og den ved salg/udtrækning fremkomne kursregulering indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Debitorer**

Debitorer måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	6.092.500	5.674
Vareforbrug	2	2.779.403	2.716
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>3.313.097</b>	<b>2.958</b>
Personaleomkostninger	3	2.242.540	2.072
		<b>1.070.557</b>	<b>886</b>
Eksterne omkostninger		833.992	714
		<b>236.565</b>	<b>172</b>
Sekundære poster	5	57.552	-1
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>294.116</b>	<b>171</b>
Finansielle udgifter	6	-24.890	-33
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>269.227</b>	<b>138</b>
Skat af ordinært resultat	7	-84.842	-45
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>184.385</b>	<b>93</b>
Der foreslås anvendt således:			
Hensat til udbytte		99.800	0
Overført til næste år		84.585	93
		<b>184.385</b>	<b>93</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Ejerlejlighed	4	571.611	572
<b>Anlægsaktiver ialt</b>		<b>571.611</b>	<b>572</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Materialelager		42.830	45
Igangværende arbejder, ultimo		309.591	0
Forudbetalte omkostninger		24.660	
Debitorer		597.867	949
Udskudt skat		12.280	97
Selskabsskat	9	16.000	22
Likvide midler		724.679	574
<b>Omsætningsaktiver ialt</b>		<b>1.727.907</b>	<b>1.687</b>
<b>AKTIVER IALT</b>		<b>2.299.518</b>	<b>2.259</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		764.516	765
Hensat til udbytte		99.800	0
Overført til næste år		45.695	-39
<b>Egenkapital ialt</b>	8	<b>910.011</b>	<b>726</b>
<b>Langfristet gæld</b>			
Prioritetsgæld		218.576	231
Huslejedepositum		0	18
<b>Langfristet gæld ialt</b>		<b>218.576</b>	<b>249</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Leverandørgæld		648.275	721
Mellemregning med ledelsen		171	20
Prioritetsgæld		12.782	12
Kortfristet gæld i øvrigt	10	509.703	531
<b>Kortfristet gæld ialt</b>		<b>1.170.931</b>	<b>1.284</b>
<b>PASSIVER IALT</b>		<b>2.299.518</b>	<b>2.259</b>

## NOTER

### 1 NETTOOMSÆTNING

Omsætning, DK		5.782.910
Igangværende arbejder, ultimo	309.591	
Igangværende arbejder, primo	<u>0</u>	<u>309.591</u>
		<b><u>6.092.500</u></b>

### 2 VAREFORBRUG

Varelager, primo		45.360
Materialekøb	2.347.381	
Fremmede håndværkere	<u>429.492</u>	<u>2.776.873</u>
		2.822.233
Varelager, ultimo		<u>42.830</u>
		<b><u>2.779.403</u></b>

### 3 PERSONALEOMKOSTNINGER

A-indkomst	2.174.991	
Værdi af fri bil	<u>109.542</u>	2.065.449
Lønrefusioner		<u>-66.270</u>
		1.999.179
Betalt ATP	17.415	
Pensionsudgifter	174.003	
Kørselsgodtgørelse	3.358	
Kurser, skoler og seminarer	0	
Sikringsstyrelsen	14.088	
Øvrige sociale bidrag	<u>34.497</u>	<u>243.361</u>
		<b><u>2.242.540</u></b>
Vederlag til ledelsen		<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere, ca.		<u>5</u>

### 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Ejerlejlighed</u>	<u>Personbil</u>
Anskaffelsessum primo	571.611	540.525
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>571.611</u>	<u>540.525</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	540.525
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>540.525</u>
Bogført værdi ultimo	<b><u>571.611</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 5 SEKUNDÆRE POSTER

Huslejeindtægter	90.000
Lejemæssige udgifter	-32.448
	<u>57.552</u>

## 6 FINANSIELLE POSTER

Finansielle udgifter	
Renteudgifter, bank	5.328
Renteudgifter, kreditorer	3.665
Prioritetsrenter	15.896
Finansielle udgifter ialt	<u>24.890</u>
<b>Finansielle poster, netto</b>	<b><u>-24.890</u></b>

## 7 SKAT AF ORDINÆRT RESULTAT

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	85.036
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-194
	<u>84.842</u>

## 8 EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapital primo	725.626
Årets resultat	184.385
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>910.011</u></b>

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital primo	<u>764.516</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>764.516</u></b>
Overført resultat primo	-38.890
Overført fra resultatdisponering	84.585
Hensat til udbytte	0
Udloddet udbytte	-99.800
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b><u>-54.105</u></b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>710.411</u></b>

Anpartskapitalen består af 764.516 anparter á nom. kr. 1,00.

## 9 SELSKABSSKAT

Skyldig selskabsskat primo	0
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	16.000
	<hr/>
	-16.000
Beregnet skat af årets resultat incl. procenttillæg	0
	<hr/>
<b>Tilgodehavende selskabsskat ultimo</b>	<b>-16.000</b>
	<hr/> <hr/>

## 10 KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Skyldig moms	257.795
Skyldig A-skat og AM-bidrag	90.124
Skyldige feriepenge	115.540
Skyldig løn	0
Omkostningskreditorer	46.245
	<hr/>
	<b>509.703</b>
	<hr/> <hr/>

## 11 EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet har ikke stillet nogen form for garantier eller sikkerhedsstillelser, udover de for branchen sædvanlige. Selskabet har hos bankforbindelse afgivet arbejdsgarantier på i alt kr.121.548 på balancetidspunktet.

Der er til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut givet pant i den af selskabet ejede lejlighed.

Selskabet er medlem er BYG Garantiordning.

## 12 NÆRTSTÅENDE PARTER

### Bestemmende indflydelse:

Direktør Peter Jørgensen, Hedeparken 1, 9.-D, 2750 Ballerup, der er kapitalejer.